



ZÁVEREČNÝ ÚČET

ROK 2018

IČO: 3783078

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	DOMČEK – Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	M.R. Štefánika 33
Dátum založenia/zriadenia	01.04.2002
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina – právny subjekt
Názov zriaďovateľa	MESTO KRUPINA
Sídlo zriaďovateľa	Svätotrojičné nám.
IČO	37830783
DIČ	2021634032
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	vzdelávanie
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Ľubica Dutkievičová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet riadiacich zamestnancov	1

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno ☒ x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Aj v roku 2018 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Aj v roku 2018 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Aj v roku 2018 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- e) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

- g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Aj v roku 2018 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- h) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

- i) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

- j) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- k) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Rovnomerný :

Skupina	Doba odpisovania	V prvom roku odpisovania	V ďalších rokoch odpisovania	Pre zvýšenú (vs§zo) cenu
R 1	4	1/4	1/4	1/4
R 2	6	1/16	1/16	1/16
R 3	12	1/12	1/12	1/12
R 4	20	1/20	1/20	1/20
	0			

Zrýchlený :

Skupina	Doba odpisovania	V prvom roku odpisovania	V ďalších rokoch odpisovania	Pre zvýšenú (vs§zo) cenu
Z 1	4	4.00	5.00	4.00
Z 2	6	6.00	7.00	6.00
Z 3	12	12.00	13.00	12.00
Z 4	20	20.00	21.00	20.00
	0			

Jednorázový J 100%

Percentuálny P = podľa zadanej ročnej odpisovej sadzby

Časový C = podľa zadaného počtu odpisových mesiacov

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1/ Dlhodobý hmotný majetok

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2018
Pozemky	031	012	118 601,34				118 601,34
Stavby	021	015	106 946,68				106 946,68
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	3 894,02				3 894,02
Dopravné prostriedky	023	017	7 830,11				7 830,11
Spolu			237 272,15				237 272,15

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2018
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	71828,41	5152			76980,41
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	3 894,02				3 894,02
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	7 830,11				7 830,11
Spolu			83552,54				88704,54

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	118 601,34	118 601,34
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	35 118,27	29 966,27
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	0	0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0	0
Spolu			153 719,61	148 567,61

b/ Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška
------------------	-------

Poistenie motorového vozidla	103,10
Poistenie majetku	94,45

e/ Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	118 601,34
Budovy, stavby	29 966,27
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	0,00

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 310,97				-4 617,64
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-5 310,97				-4 617,64
Spolu	0				0

3/ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá žiadne podiely.

4/ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá žiadne dlhové cenné papiere

B Obežný majetok

1 Zásoby

Účtovná jednotka nevedie žiadne zásoby.

2 Pohľadávky

Položka	Výška k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2018
----------------	-------------------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------------

Odberatelia- 311	0,00	0,00	0,00		0,00
SPOLU	0,00	0,00	0,00		0,00

3 Finančný majetok

a/ Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Pokladnica (211)	086	0,00			0,00
Ceniny (213)	087	518,00		54,40	463,60
Bankové účty (221)	088	483,15	501,78		984,93
Výdavkový účet (222)	090	0,00			0,00
Príjmový účet (223)	091	0,00			0,00
Spolu		1 001,15	501,78	54,40	1 448,53

4/ Poskytnuté návratné finančné pomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnutú žiadnu návratnú finančné výpomoc

B. Záväzky

Položka	Výška k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2018
Dodavatelia – nevyfakt. dodávky (321)	1509,91		114,56		1 395,35
SPOLU	1509,91				1 395,35

Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Položka	Výška k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2018
Zúčtovanie odvodov príjmov (351)	0,00				0,00
SPOLU	0,00				0,00

Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky dlhodobé

Položka	Výška k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2017
Záväzky zo SF (472)	427,30	10 153,90	9 668,66	0	485,24

Závazky z nájmu (474)		0,00	0,00	0	
SPOLU	427,30	10 153,90	9 668,66	0	485,24

Závazky krátkodobé

Položka	Výška k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2018
Dodávatelia (321)	1 509,91	69 990,58	69 876,02		1 395,35
Iné záväzky (379)	143,57	1 543,57	1 420,49		20,49
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdr. poistenia (336)	3 579,61	50 786,06	50 672,81		3 466,36
Ostatné priame dane (342)	651,73	11 379,93	11 426,93		698,73
SPOLU	5 884,82	133 700,14	133 396,25		5 580,93

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2018
Stav k 1.januáru	223,33	371,99
Tvorba sociálneho fondu	743,37	1 324,72
Čerpanie sociálneho fondu	539,40	711,78
Stav k 31.decembru	427,30	984,93

3/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemala žiadne bankové úvery a návratné finančné výpomoci.

4/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období - 381	Rok 2017	Rok 2018
Stav k 31.12.	0,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	648 – Tržby z predaja služieb	
	Príjmy z účastníckych poplatkov	100 015,66
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	Zúčtovanie zákonných rezerv na nevyčerpané D za rok 2018	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov ...	Zúčtovanie výnosov - Transfery z mesta	211 134,96
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	Zúčtovanie výnosov Odpisy za rok 2018	5 152,00
Výnosy samosprávy z bežných transferov ...	Výnosy- vzdelávacie poukazy, športové súťaže a olympiády, DDI-projekt, obce	26 609,79
Spolu		343 912,41

2/ Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	11 166,37
	502 – Spotreba energie	8 445,09
	503 - Spotreba ostatných	685,89
	511 - Opravy a udržiavanie	0,00
Služby	512 – Cestovné	547,08
	518 – Ostatné služby	67 606,10
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	107 435,34
	524 – Záonné soc. poistenie	35 504,88
	525 – Ostané soc. poistenie	720,00
	527 – Záonné soc. náklady	4 287,63
	538 – Ostatné dane a poplatky	230,30
	545 – Úroky z omeškania	0,00
	548 – Ostat.náklady na prev.činnosť	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodob.majetku	5 152,00
	568 – Ostatné finančné náklady	1 116,07
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	100 015,66
	589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	0,00
Spolu		342 912,41

3/ Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovnej jednotky sa netýka, je rozpočtová.

Čl. VI.

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1/Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Číslo účtu	
	355	357
Zostatok k 31.12.2017	153 719,61	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	5 152,00	16 848,00
Prijatý bežný transfer nepoužitý	0,00	16 848,00
Zostatok k 31.12.2018	148 567,61	0

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. IX.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. X.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. XI.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
111	ObÚ B.B.-olympiády a šport	3 500,00	3 500,00	3 500,00
41	Príjmy z prenájmu	500,00	521,00	521,00
41	Účastnícke poplatky za ZÚ	70 500	69 401,66	69 401,66
41	Z vratiek	0,00	1 077,34	1 077,34
72a	Dotácie, granty	0,00	5 100,00	5 100,00
72c	Sponzorské zmluvy	1 000,00	500,00	500,00
72j	Účastnícke poplatky nad rozp.	0,00	14 974,13	14 974,13
1AC1	UPSVaR Zvolen – CHP 85%	3 066,00	4 199,93	4 199,93
1AC2	P UPSVaR Zvolen – CHP 15%	529,00	741,60	741,60
Spolu		79 095,00	100 015,66	100 015,66

Výdavky bežného rozpočtu – zdroj 41 a 72j /príjmy nad rozpočet + vratky/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
611	41, 72j	Mzdy	66 700,00	58 853,67	58 853,67
612	41, 72j	Príplatky	8 000,00	6 799,00	6 799,00
613	41, 72j	Náhrada za prac.,služ.pohot.	0,00	58,08	58,08
614	41, 72j	Odmeny	5 000,00	5 055,00	5 055,00
616	41, 72j	Doplatok k platu	0,00	1 694,78	1 694,78
621	41, 72j	Odvod ZP	9 000,00	9 626,87	9 626,87
625	41, 72j	Odvod SP	23 500,00	24 393,93	24 393,93
627	41, 72j	Príspevok do dop.dôch.poist.	720,00	720,00	720,00
631	41, 72j	Cestovné	500,00	556,68	556,68
632	41, 72j	Energie	9 200,00	5 354,37	5 354,37
632	41, 72j	Zrážková voda	200,00	220,94	220,94
632	41, 72j	Vodné stočné	500,00	464,95	464,95
632	41, 72j	Poštovné, telekomunikačné	1 950,00	1 948,33	1 948,33
633	41, 72j	Materiál	5 700,00	9 284,88	9 284,88
634	41, 72j	Prepravné	3 300,00	10 698,46	10 698,46
635	41, 72j	Rutinná údržba	500,00	1 082,97	1 082,97
636	41	Prenájom	9 000,00	4 636,94	4 636,94
637	41	Služby	36 500,00	55 643,58	55 643,58
SPOLU zdroj 41:			180 270,00	197 093,43	197 093,43

Výdavky z rozpočtu /Zo štátneho rozpočtu – VP, olympiády a šport, Dopravná výchova - projekt/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
611	111	Mzdy	0	5 056,00	5 056,00
621	111	Odvody ZP	0	0	0
625	111	Odvody SP	0	0	0
631	111	Cestovné	0	0	0
632	111	Poštovné, telek...	0	3 701,41	3 701,41
633	111	Materiál	3 800,00	1 771,51	1 771,51
634	111	Prepravné	5 000,00	747,00	747,00
635	111	Údržba	0	257,04	257,04
636	111	Prenájom	0	2 692,36	2 692,36
637	111	Služby	6 200,00	6 122,68	6 122,68
SPOLU zdroj 111:			15.000,00	20 348,00	20 348,00

Výdavky z rozpočtu /Iné subjekty verejnej správy - obce/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
633	11H	Materiál	1 000,00	2 571,97	2 571,97
634	11H	Prepravné	1 000,00	1 642,00	1 642,00
636	11H	Prenájom	0,00	1 856,70	1 856,70
637	11H	Služby	2 000,00	3 788,32	3 788,32
SPOLU zdroj 11H:			4 000,00	9 858,99	9 858,99

Výdavky z rozpočtu /Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu- BBSK projekt/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
633	72c	Materiál	500,00	500,00	500,00
637	72c	Služby	500,00	0,00	0,00
SPOLU zdroj 72c			1 000,00	500,00	500,00

Výdavky z rozpočtu /Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu – ÚPSVaR –
Chránené pracovisko

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
611	1AC1	Mzdy	2179,00	3 103,66	3 103,66
611	1AC2		375,00	503,92	503,92
621	1AC1	Odvody ZP	155,00	195,84	195,84
621	1AC2		27,00	34,56	34,56
625	1AC1	Odvody SP	732,00	900,43	900,43
625	1AC2		127,00	203,12	203,12
SPOLU zdroj:			3 595,00	4 941,53	4 941,53

Výdavky z rozpočtu /Od iných subjektov, napr. formou sponzorských zmlúv

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
631	72a	Cestovné	0,00		
633	72a	Materiál			
634	72a	Mzdy	0,00	879,80	879,80
637	72a	Odvody ZP	0,00	20,20	20,20
SPOLU zdroj 72a:			0,00	5 100,00	5 100,00

Výdavky celkom

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
CELKOM:			203 865,00	237 841,95	237 841,95

Kapitálové výdavky

Účtovná jednotka za obdobie roka 2018 nečerpala žiadne kapitálové výdavky.

V Krupine dňa : 28.1.2019

Zodpovedná osoba za vypracovanie :

Dana Szelleová :

Štatutárny orgán :

Mgr. Ľubica Dutkievičová :

